

MARISCOS DE SOL Y AGUA MADEAGUA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MARISCOS DE SOL Y AGUA MADEAGUA S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública otorgada el 27 de Septiembre de 1984, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Vigésimo Cuarto del cantón Guayaquil con fecha 29 de Octubre de 1984 con Registro No. Tomo 143.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como objeto social, principal la Actividades Complementarias de Alimentación. Se dedicará a la actividad pesquera realizada en aprovechamiento de los recursos bioacuáticos en cualquiera de sus fases, etc.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Esmeraldas #202 y Cuenca

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0990716927001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES en los primeros Estados Financieros del ejercicio fiscal del 2011 con Normas NIIF y posteriormente los terminados al 31 de diciembre del 2013.

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

5. **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

6. **Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

7. **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluidas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (EXPRESADOS EN DOLARES)

ANEXO 1

- A) Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta incluye principalmente los valores entregados al Administrador de la empresa para efectos de trabajos realizados en la camaronera y la cuenta de capital.
- B) Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta arroja un saldo a favor de IVA por las compras registradas durante el ejercicio económico
- C) El resultado de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 refleja la inversión realizada durante este año por concepto de adecuaciones, construcciones, suministros, etc., requeridos para darle funcionalidad a la camaronera. A futuro se realizará la activación de la inversión o se procederá como determine la junta para efectuar un aumento de capital.
- D) Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013, incluye la compra de un generador y motor que forman parte del activo de la empresa, el mismo que no se deprecia debido a que la empresa no tiene actividad productiva.

- E) Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta incluye los valores del préstamo efectuado por parte de uno de los accionistas, valor que será cancelado en el momento que la empresa empiece a producir. De igual manera el valor que se adeuda por servicios profesionales requeridos para la elaboración del balance del año 2012.
- F) El resultado de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 arroja un cambio significativo del patrimonio debido a la reactivación de la compañía y aumento de capital realizado en el año 2011, pero contabilizado en el presente año.
- G) EVENTOS SUBSECUENTES: A la presente fecha de elaboración de este informe (26/septiembre/2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Junta General pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



ARQ. WILLIAM A. ESPINOSA G.

GERENTE



SANDRA I. LUDEÑA CRUZ.

CONTADORA

MARISCOS DE SOL Y AGUA MADEAGUA S.A

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADO EN DOLARES)

ANEXO 1

ACTIVO

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	DICIEMBRE 31	2013
	CAJA CHICA	50.00
	VEINTIMILLA ENRIQUE	891.61
	CAJA BANCOS	2,200.00
		3,141.61
B) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DICIEMBRE 31	2013
	CRED. TRIBLA FAVOR DE EMPRESA (IVA)	1,626.10
		1,626.10
C) CONSTRUCCIONES EN CURSO	DICIEMBRE 31	2013
	SUMINISTROS Y MATERIALES	7,505.18
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	305.21
	MANO DE OBRA	21,532.00
	DIESEL	1,936.16
	GASOLINA	2,562.87
	ACEITES Y LUBRICANTES	2,282.89
	MANTENIMIENTO MAQ. EQUIPOS Y VEH.	752.20
	ALQUILER MAQUINARIA Y EQUIPOS	105.00
	MATERIAL PETREO, ARENA, RIPIO, ETC	1,316.38
	FLETES Y ENVIOS	2,148.00
	REFRIGERIO COMEDOR	8,506.83
	SERVICIO GUARDIANIA	630.00
	GASTOS Y SUMINISTROS MEDICOS	74.73
	GASTOS MEDIO AMBIENTE	1,200.00
	GASTOS DE VIAJE	320.00
	RECARGAS ELECTRONICAS	59.05

ALQUILER GABARRA	2,350.00
MATRICULA OCUPACION E INSPECCIONES	799.22
CONSUMO LUZ	6.00
SERVICIOS PROFESIONALES	1,425.00
MULTAS, INTERESES E IMPUESTOS	500.00
	56,316.72

D) MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	DICIEMBRE 31	2013
	GENERADOR ELECTRICO	133.04
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	2,000.00
		4,146.04

PASIVO

E) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	DICIEMBRE 31	2013
	ESPINOSA GUERRON WILLIAN ARO	58,771.47
	SERVICORP-LUDENA SANDRA	1,746.00
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	500.00
		61,017.47

F) PATRIMONIO NETO	DICIEMBRE 31	2012
	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
	RESERVA LEGAL AÑOS ANTERIORES	1,400.00